

Tabdi Közös Önkormányzati Hivatal
J e g y z ő j é t ő l



Cím: KASKANTYÚ
Hunyadi u. 29.
6211
Tel: 78- 546200
Email: kaskantyuph@t-online.hu

ELŐTERJESZTÉS
a Képviselő-testület 2018. november 22-i ülésére

Tárgy: **2019. évi belső ellenőrzési terv jóváhagyása**

Tisztelt Képviselő-testület!

A Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (továbbiakban: Möt.v.) 119.§ (5) bekezdésében, illetve a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011.(XII.31.) Korm. rendelet 32.§ (4) bekezdésében foglaltak szerint a helyi önkormányzat éves ellenőrzési tervét a Képviselő-testület előző év december 31-ig hagyja jóvá.

Az Möt.v. 119.§ (4) bekezdésében foglaltak szerint a helyi önkormányzat belső ellenőrzése keretében gondoskodni kell a felügyelt költségvetési szervek ellenőrzéséről is.

Kaskantyú község önkormányzatánál a belső ellenőrzést 2008. évtől a Vincent Auditor Kft. látja el.

2019. évben javaslom „a 2019. évi költségvetés tervezés” tárgyú ellenőrzési programot elfogadásra.


Az ellenőrzési tervet – a jogszabályban előírt szerkezeti formában – a Vincent Auditor Kft. vezetője – mint belső ellenőrzési vezető – készítette el, melyet javaslok elfogadni.

/2018.()sz. határozat
2019. évi belső ellenőrzési terv
jóváhagyása

HATÁROZAT TERVEZET

Kaskantyú Község Képviselő-testülete a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 119. § (5) bekezdés alapján a 2019. évi belső ellenőrzési tervet a határozat melléklete szerint jóváhagyja.

Kaskantyú, 2018. november 12.


Filus Jánosné
jegyző



KASKANTYÚ KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA
2019. ÉVES ELLENŐRZÉSI TERVE

____/2018. () sz. határozat melléklete

Sor- szám	Ellenőrzőt szerv, szervezeti egység	Az ellenőrzés célja, tárgya, ellenőrizendő időszak	Azonosított kockázati tényezők (*)	Az ellenőrzés típusa, módszerei (**)	Az ellenőrzés tervezett ütemezése (***)	Az ellenőrzésre fordítandó kapacitás (ellenőri nap) (****)
1	Tabdi Község Önkormányzati Hivatal Kaskantyú Kirendeltisége (Kaskantyú Község Önkormányzata vonatközásában)	Célla: annak megállapítása, hogy a 2019. évi feladatok végrehajtásához javasolt előirányzatok tervezése során figyelemmel voltak-e a költségvetési törvény és egyéb jogszabályok előírásaira, illetve a fenntartó által hozott döntésekre, a tervezési folyamat során érvényesültek-e az államháztartási törvény vonatkozó előírásai, a megfelelő dokumentáltság biztosított-e. Tárgya: 2019. évi költségvetés tervezése Időszak: 2019. év	- Megalapozatlan tervezésből adódó kockázatok - Vonatkozó jogszabályi előírások be nem tartásából eredő kockázatok	Típusa: Szabályszerűségi ellenőrzés Módszerei: Dokumentumok szűrőpróbaszerű, esetenként tételes ellenőrzése Interjúkészítés	2019. május Jelentés: 2019. június 30.	4 belső ellenőri nap

* Csatolt alátámasztó dokumentumok: az ellenőrzési tervet megalapozó elemzések, különösen a kockázatelemzés dokumentumai.

** A 370/2011. (XII. 31.) Kormányrendelet alapján.

*** Az ellenőrzések időtartama és az ellenőrzési jelentések elkészítésének határideje.

**** Az ellenőrzésekhez rendelt becsült ellenőrzési erőforrások: becsült időszükséglet és emberi erőforrás.

Tandacsado tevékenységre tervezett kapacitás: megbízó igényei szerint

Soron kívüli ellenőrzésekre tervezett kapacitás: megbízó igényei szerint

Képzésekre tervezett kapacitás: külső szolgáltató esetén a belső ellenőrzést végzők képzési önerőből folyamatosan biztosítottak

Egyéb tevékenység pl. a belső ellenőrzési vezető nem ellenőrzési feladatai, teljesítményértékelés, önértékelés, éves ellenőrzési jelentés elkészítése, egyéb adminisztratív feladatok: 4 ellenőri nap

Dátum: 2018. november 7.

Készítette:

Lisztes-Tóth Linda
Belső ellenőrzési vezető

Jóváhagyta:

Filus Jánosné
Jegyző